

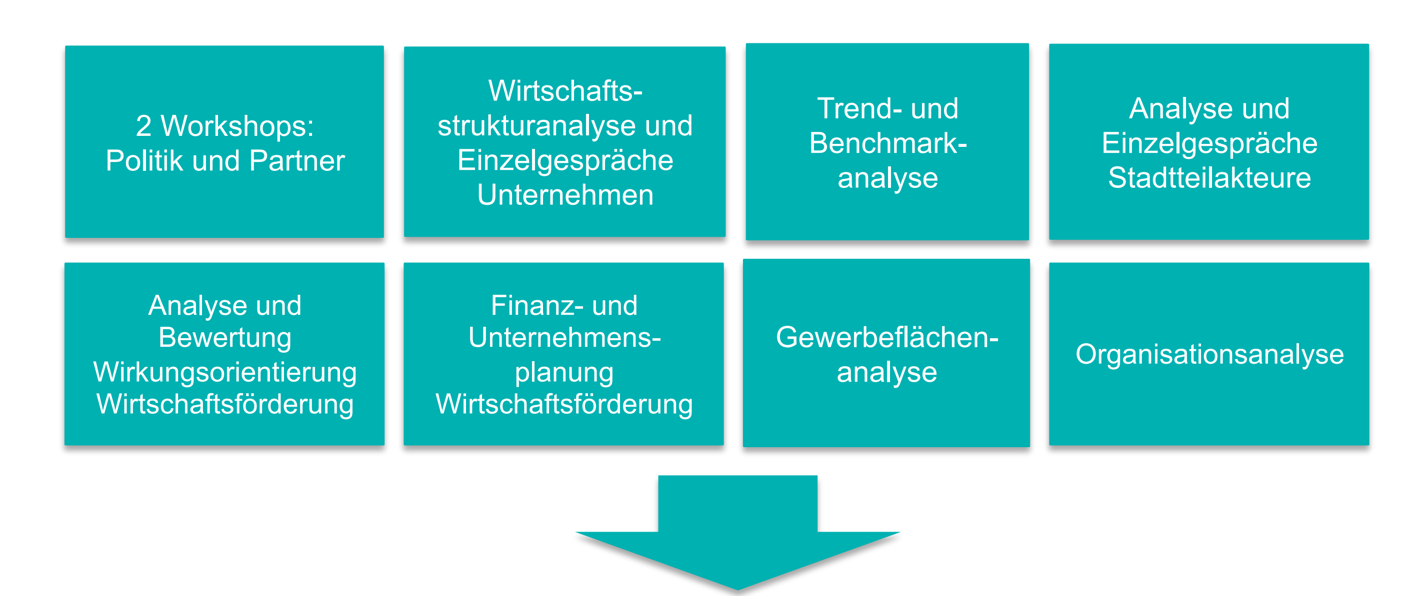
Empfehlungen zur Neuorientierung der Wirtschaftsförderung in der Stadt Castrop-Rauxel

Ein Projekt im Auftrag der Gemeindeprüfungsanstalt NRW – GPA NRW

Dipl.-Ing. Markus Wessel

Dortmund, den 17.12.2018

Was haben wir alles analysiert und bildet die Grundlage für die Empfehlungen

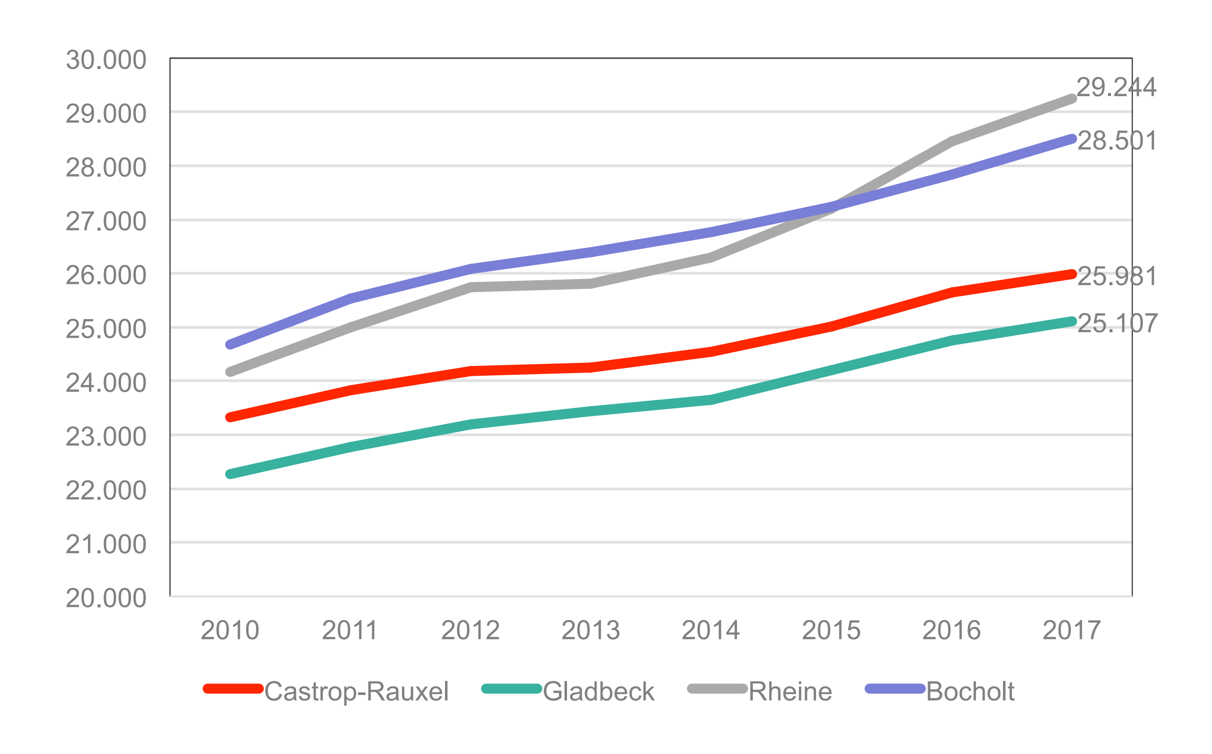




Wirtschaftsstruktur



Entwicklung der Sozialversicherungspflichtig Beschäftigten am Wohnort





Entwicklung der Zahl der sozialvers. Beschäftigten am Wohnort im Standort Castrop-Rauxel und im Standortvergleich im Zeitraum 2010-2017, Stichtag 30.06.
Quelle: Landesdatenbank IT.NRW; Statistik der Bundesagentur für Arbeit, Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte (Arbeitsort)-Gemeinden- Stichtag Stand: 10.10.2018
Bildnachweis: Image licensed by Ingram Publishing



Wirtschaftliche Gliederung der Beschäftigten

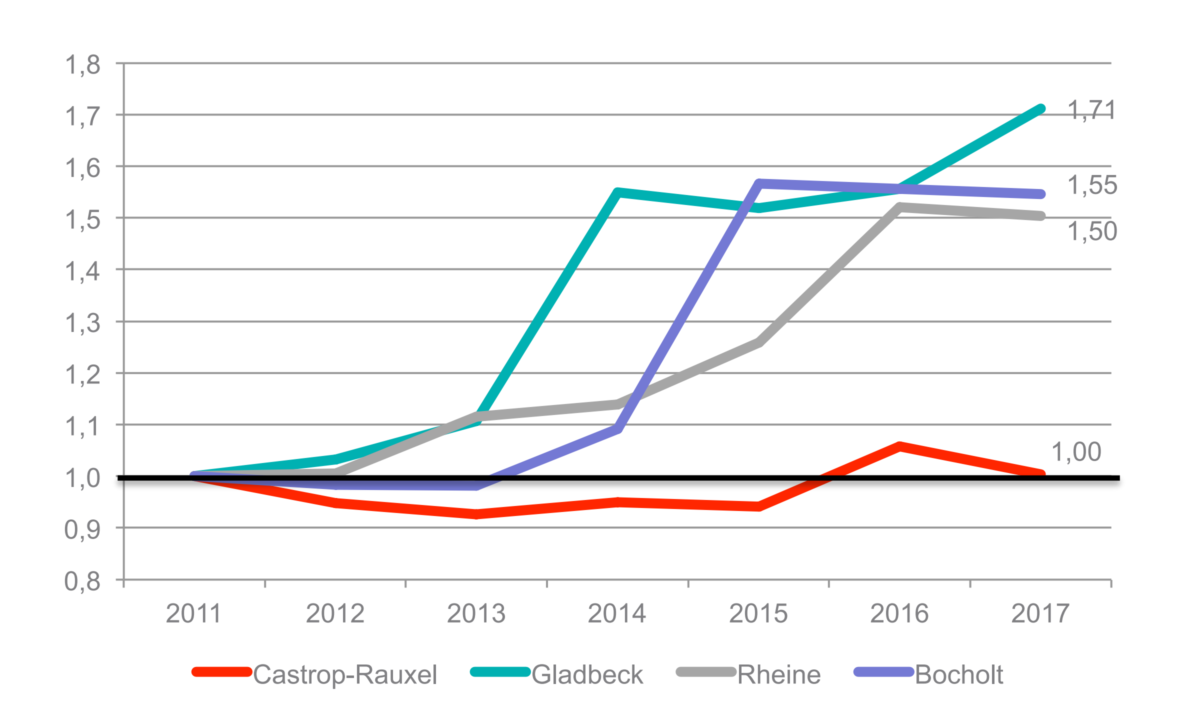
	Castrop-Rauxel 2012	Castrop-Rauxel 2017	Gladbeck 2012	Gladbeck 2017	Bocholt 2012	Bocholt 2017	Rheine 2012	Rheine 2017
Erziehung, Gesundheit & Soziales (P-T)	30,6%	31,9%	23,1%	26,4%	15,9%	18,1%	24,7%	24,8%
Sonstige Dienstleistungen (J-U)	18,1%	17,2%	15,7%	18,1%	16,1%	17,7%	24,9%	24,7%
Handel, Verkehr, Gastgewerbe(G - I)	26,7%	28,2%	26,2%	24,5%	25,5%	25,1%	28,8%	28,6%
Produzierendes Gewerbe (B -F)	24,3%	22,4%	34,6%	30,7%	42,2%	38,8%	21,4%	21,7%

Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte in wirtschaftsfachlicher Gliederung im Standort Castrop-Rauxel und im Standortvergleich in den Jahren 2012 und 2017 (in %)

Quelle: Statistik der Bundesagentur für Arbeit; Betriebe und sozialversicherungspflichtig Beschäftigte (SvB) am Arbeitsort (AO); der Stichtag war jeweils der 30.06.; Stand: Oktober 2018



Tourismusintensität (indexiert)





Entwicklung der Gästeübernachtungen im Standort Castrop-Rauxel und im Standortvergleich im Zeitraum 2011-2017 (indexiert)

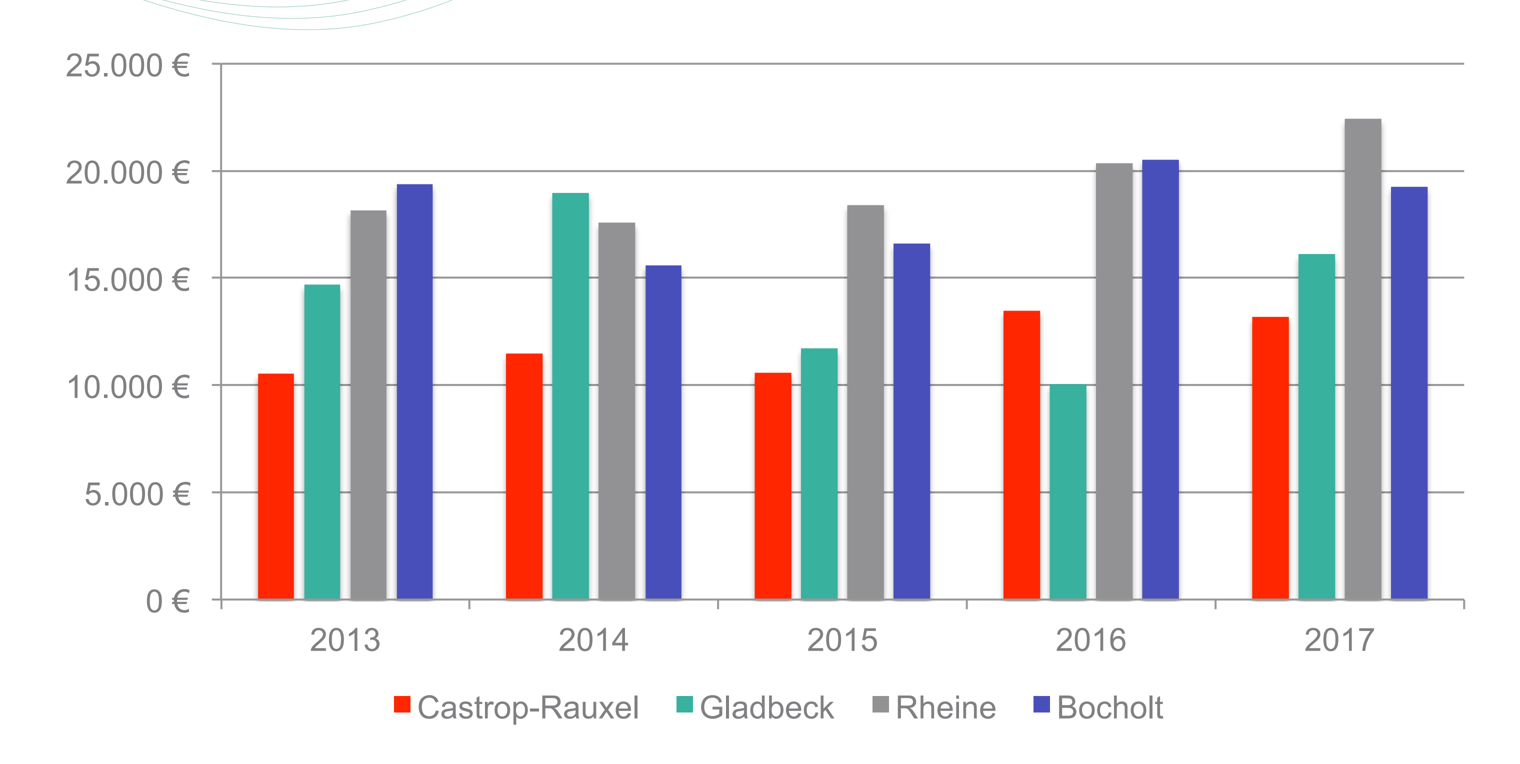
Gästeübernachtungen: Es handelt sich hierbei um die Zahl der Übernachtungen von Personen, die während des Berichtszeitraums in Beherbergungsbetrieben (bis 2003 ohne Campingplätze; ab 2004 mit den Campingplätzen einschließlich) übernachteten, d.h. zum vorübergehenden Aufenthalt ein Gästebett belegten.

Quelle: eigene Berechnung, Daten der Landesdatenbank IT NRW Monatserhebung im Tourismus 1985-2017, Betriebe, geöffnete Beherbergungsbetriebe, Betten, angebotene Betten, Ankünfte und Übernachtungen- Gemeinden - Stichtag/Jahr

Bildnachweis: Image licensed by Ingram Publishing



Gewerbesteuereinnahmen je Unternehmen





Gewerbesteuer - netto - je Unternehmen in Euro im Standort Castrop-Rauxel und im Standortvergleich im Zeitraum 2013-2017

Quelle: Landesdatenbank IT.NRW; Realsteuervergleich der Gemeinden in Nordrhein-Westfalen Gemeinden - Jahr (ab 2016 in EUR) sowie Nordrhein- Westfalen – Gemeinden – Jahr (bis 2015 in Tsd. EUR); Stand 10.10.2018



Gewerbeflächensituation



Gewerbeflächenverbrauch (Netto) in Castrop-Rauxel von 2006 bis 2018 in qm

2006 – 2018 (13 Jahre)

Durchschnittlicher Jahresverbrauch:
37.349 qm

2012 – 2018 (7 Jahre)

Durchschnittlicher Jahresverbrauch:
40.040 qm

Jahr	qm
2006	19370
2007	32085
2008	96264
2009	22449
2010	11250
2011	23835
2012	80285
2013	12845
2014	4438
2015	19754
2016	20701
2017	27650
2018	114606

Gewerbeflächenverbrauch (Netto) in Castrop-Rauxel zwischen 2006 und 2018
Verbrauch = Vermarktete und somit verkaufte Flächen (mit Eigentümerwechsel)
Quelle: Eigene Darstellung; Daten von der Wirtschaftsförderung Castrop-Rauxel



Castrop- Rauxel benötigt dringend Gewerbe- und/oder Industriefläche im eigenen Besitz

Realistisches Szenario

Mit Rütgers-Fläche*		**Ohne Rütgers-Fläche**	
Frei verfügbare Gewerbeflächen 2018:	**310.545 qm**	Frei verfügbare Gewerbeflächen 2018:	**67.697 qm**
davon in städtischem Besitz:	**0 qm**	davon in städtischem Besitz:	**0 qm**
verteilt auf mindestens Grundstücke:	**24**	verteilt auf mindestens Grundstücke:	**24**
Durchschnittlicher Flächenverbrauch pro Jahr der letzten 13 Jahre:	**37.349 qm**	Durchschnittlicher Flächenverbrauch pro Jahr der letzten 13 Jahre:	**37.349 qm**
Durchschnittlicher Flächenverbrauch pro Jahr der letzten 7 Jahre:	**40.040 qm**	Durchschnittlicher Flächenverbrauch pro Jahr der letzten 7 Jahre:	**40.040 qm**

Mit Rütgers-Fläche:

Nach maximal **7,7 Jahren** sind die frei verfügbaren Gewerbeflächen in Castrop-Rauxel aufgebraucht.

* Für die Rütgers-Fläche besteht aktuell kein Planungsrecht

Ohne Rütgers-Fläche:

Nach maximal **1,7 Jahren** sind die frei verfügbaren Gewerbeflächen in Castrop-Rauxel aufgebraucht.

Selbst unter Hinzuziehung der Flächen in Verhandlungen (zzgl. 164.633 qm) ergibt sich ein maximaler Zeitraum von 5,8 Jahren.



Wichtigste Erkenntnis

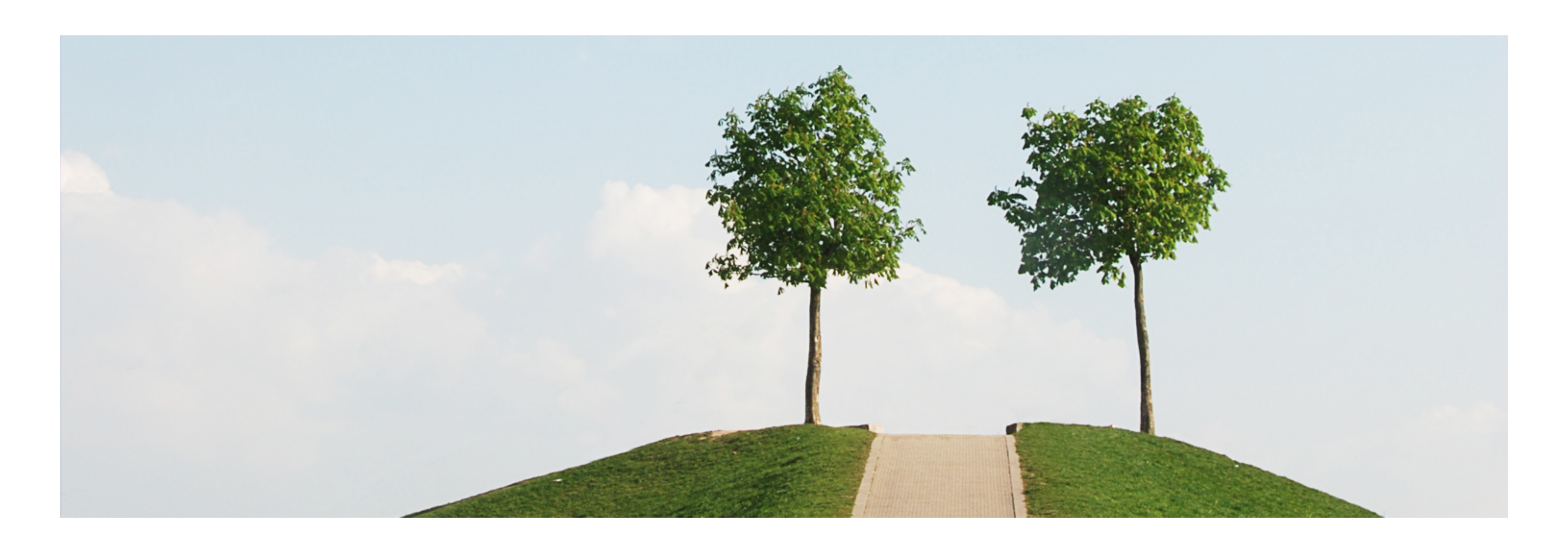




Die Wirtschaftsförderung, in der jetzigen inhaltlichen und organisatorischen Form, ist nicht wettbewerbsfähig.

Eine inhaltliche und strukturelle Professionalisierung ist dringend geboten.


Die zukünftige „Wirtschaftsförderung“ muss fokussiert
zentraler Kommunikator,
strategischer Denker und Treiber sein.
Sie muss komplett anders sein, als die Jetzige.



Organisationsvorschlag und Unternehmens-planung für die CAS – Wirtschaftsförderungs- und Stadtteilmanagement GmbH i. G.

ExperConsult

Stadt Castrop- Rauxel, vertreten durch Herrn Bürgermeister Kravanja

Stabsstelle Wirtschaftsförderung



Märkte



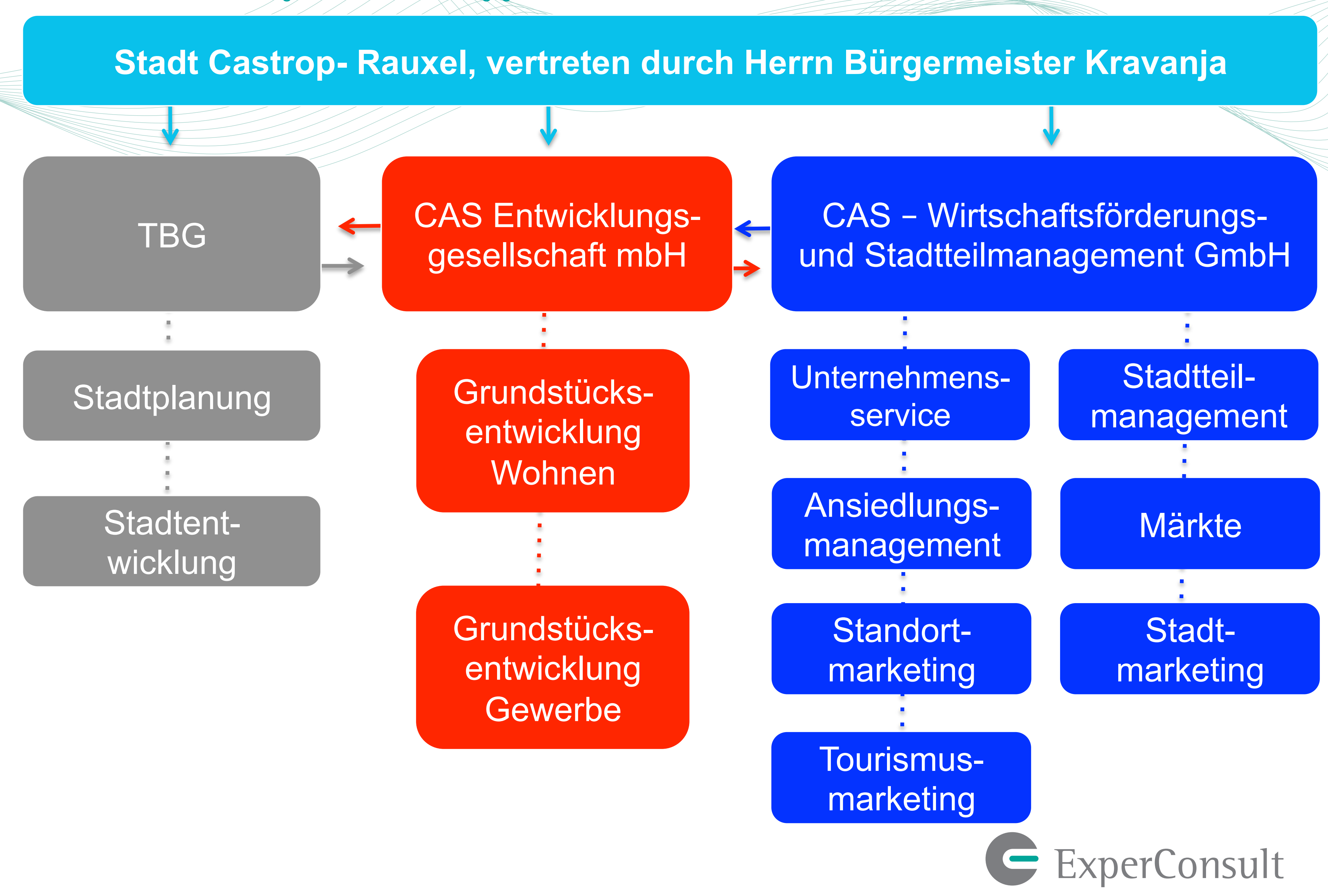
Stadtteilmanagement





Vorschlag zur Neuordnung der Aktivitäten im Bereich Wirtschaftsförderung und Stadtteilmanagement




Stadt Castrop- Rauxel, vertreten durch Herrn Bürgermeister Kravanja
TBG
CAS Entwicklungs-gesellschaft mbH
CAS – Wirtschaftsförderungs- und Stadtteilmanagement GmbH
Stadtplanung
Stadtent-wicklung
Grundstücks-entwicklung Wohnen
Grundstücks-entwicklung Gewerbe
Unternehmens-service
Ansiedlungs-management
Standort-marketing
Tourismus-marketing
Stadtteil-management
Märkte
Stadt-marketing
ExperConsult

Die CAS – Wirtschaftsförderungs- und Stadtteilmanagement GmbH ist eine 100%ige Tochtergesellschaft der EUV AÖR



CAS – Wirtschaftsförderungs- und Stadtteilmanagement GmbH

- Unternehmens-service
- Ansiedlungs-management
- Standort-marketing
- Tourismus-marketing
- Stadtteil-management
- Märkte
- Stadt-marketing

Inhalte:

- Key Account Management der TOP 100 Unternehmen
- Fördermittelberatung
- Themenveranstaltungen
- Matchingveranstaltungen
- Fachkräfteberatung
- Nachfrageorientierte Beratung
- Behördenlotse
- Begleitung/Unterstützung Genehmigungsmanagement
- Betreuung bei Ansiedlungsnachfragen
- Ausbau der digitalen Services im Internet
- Unterstützung der Entwicklung von Gewerbeflächen
- Gespräche mit Gastronomie und Hotellerie zum Tourismus



Die CAS – Wirtschaftsförderungs- und Stadtteilmanagement GmbH ist eine 100%ige Tochtergesellschaft der EUV AÖR



CAS – Wirtschaftsförderungs- und Stadtteilmanagement GmbH

- Unternehmens-service
- Stadtteil-management
- Ansiedlungs-management
- Märkte
- Standort-marketing
- Stadt-marketing
- Tourismus-marketing

Inhalte:

- Aufbau und Pflege einer standort- und wirtschaftsimagerelevanten Homepage als Landingpage für Unternehmen
- Vermarktung der Gewerbeflächen und des Standortes über ImmobilienScout24
- Direkte Akquisitionsansprache von Unternehmen im Umfeld von 100 km mit Hilfe von Creditreformdaten
- Kooperation im Standortmarketing mit der Wirtschafts-förderung des Kreises und der Business Metropole Ruhr
- Kooperation im Tourismusmarketing mit der Ruhr Tourismus



Die CAS – Wirtschaftsförderungs- und Stadtteilmanagement GmbH ist eine 100%ige Tochtergesellschaft der EUV AÖR



CAS – Wirtschaftsförderungs- und Stadtteilmanagement GmbH

- Unternehmens-service
- Ansiedlungs-management
- Standort-marketing
- Tourismus-marketing
- Stadtteil-management
- Märkte
- Stadt-marketing

Inhalte:

- Eventmanagement mit allen Stadtteilen und deren Organisationen
- Durchführung der Märkte in Kooperation mit den Stadtteilen
- Entwicklung neuer Veranstaltungsformate
- Koordinierung und Vermarktung der Events in Abstimmung mit Standort- und Tourismusmarketing
- Laufende Gespräche mit den Stadtteilorganisationen
- Weiterentwicklung und Professionalisierung der CAS APP
- Übernahme der Geschäftsführung für CasConcept e.V.
- Herausgabe eines digitalen Veranstaltungskalenders für CAS
- Einbindung von Unternehmen als Sponsoren. Verbindung zum Unternehmensservice



Die CAS – Wirtschaftsförderungs- und Stadtteilmanagement GmbH ist eine 100%ige Tochtergesellschaft der EUV AÖR



CAS – Wirtschaftsförderungs- und Stadtteilmanagement GmbH

- Unternehmens-service**
  - Ansiedlungs-management**
  - Standort-marketing**
  - Tourismus-marketing
- Stadtteil-management
  - Märkte
  - Stadt-marketing

MitarbeiterInnen 2019:

N. N.	Geschäftsführer*
Herr Ratte	Unternehmensservice
Frau Metze	Stadtteilmanagement
Frau Ala	Assistenz
Frau Delord	Stadtteilmanagement
N. N. (EUV) N. N. (EUV)	Märkte Märkte
N. N. (neue Stelle)	Marketing

ExperConsult

* Teilkompensation durch die alte Vollzeitstelle von Frau Wittich.
** Weitere Stellen ab 2021 ff. nur durch entsprechende Förderprojekte gegen finanziert. Siehe Unternehmensplanung.



UPlan - Ermittlung und Prognose der aktuellen Ertrags- und Liquiditätssituation

für die

CAS Wirtschaftsförderungs- und Stadtteilmanagement GmbH i.G.

vorgelegt von:

ExperConsult
Wirtschaftsförderung & Investitionen GmbH & Co. KG
TechnologieParkDortmund
Martin-Schmeißer-Weg 12
44227 Dortmund
Tel: (02 31) / 7 54 43 - 2 40
Fax: (02 31) / 7 54 43 - 27
E-Mail m.wessel@experconsult.de
Internet www.experconsult.de

Ansprechpartner:
Dipl.-Ing. Markus Wessel

Stand: 17.12.18
Zahlen in EUR



1. Inhaltsverzeichnis CAS Wirtschaftsförderungs- und Stadtteilmanagement GmbH i.G.



2.1 Zusammenfassung

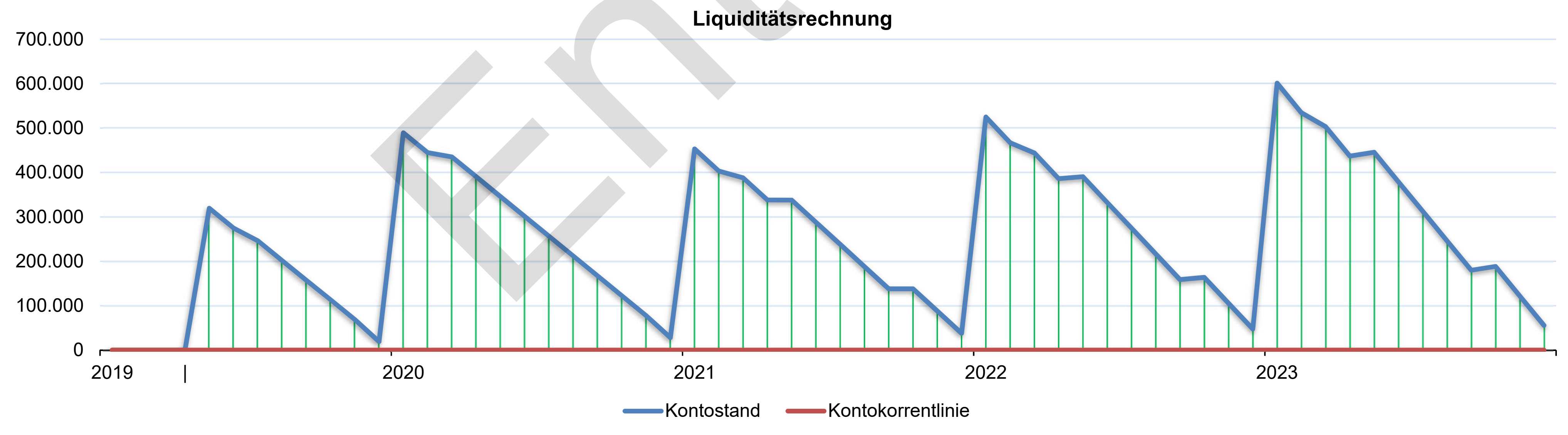
GuV

200.000
180.000
160.000
140.000
120.000
100.000
80.000
60.000
40.000
20.000
0

15.000 24.333 21.555
35.000 11.215 7.049
135.000 12.541 8.374
160.000 12.491 8.324
185.000 9.847 5.681

2019 2020 2021 2022 2023

Gesamtleistung EBITDA EBT





2.2 Ausgangssituation und Vorgehensweise

► Alle der Planung zugrunde liegenden Annahmen basieren ausschließlich auf Kundeninformationen. Inhaltlich wurden die Annahmen und die Planung auf Plausibilität überprüft. Die Ausführungen beruhen somit auf den Angaben und Annahmen, die aufgrund der zur Verfügung gestellten Unterlagen und Informationen und / oder auf Basis von stichprobenhaften Plausibilitätsprüfungen als realistisch und plausibel angesehen werden.

► Folgende Datenbasis liegt der Planung zugrunde:

Bezeichnung	Stand
Unternehmensplanung	06.12.18

► Währung: Zahlen in EUR

► Zur Gründung sind 25.000 EUR Investitionen in Betriebs- und Geschäftsausstattung eingeplant.

► Finanzierung

	Stamm-kapital	Gesell-schafter	Förder-mittel	Mitglieds-beiträge	Gesamt
2019	25.000	420.000		15.000	460.000
2020		515.000		35.000	550.000
2021		475.000	100.000	35.000	610.000
2022		545.000	125.000	35.000	705.000
2023		620.000	150.000	35.000	805.000
Summe	25.000	2.575.000	375.000	155.000	3.130.000

Stammkapital und Zuschuss ist durch Finanzierung der EUV AÖR eingeplant, Mitgliedsbeiträge durch Stadtteilorganisationen und Projektförderung aus Förderprogrammen Land, Bund, EU insgesamt 2.600.000 EUR.

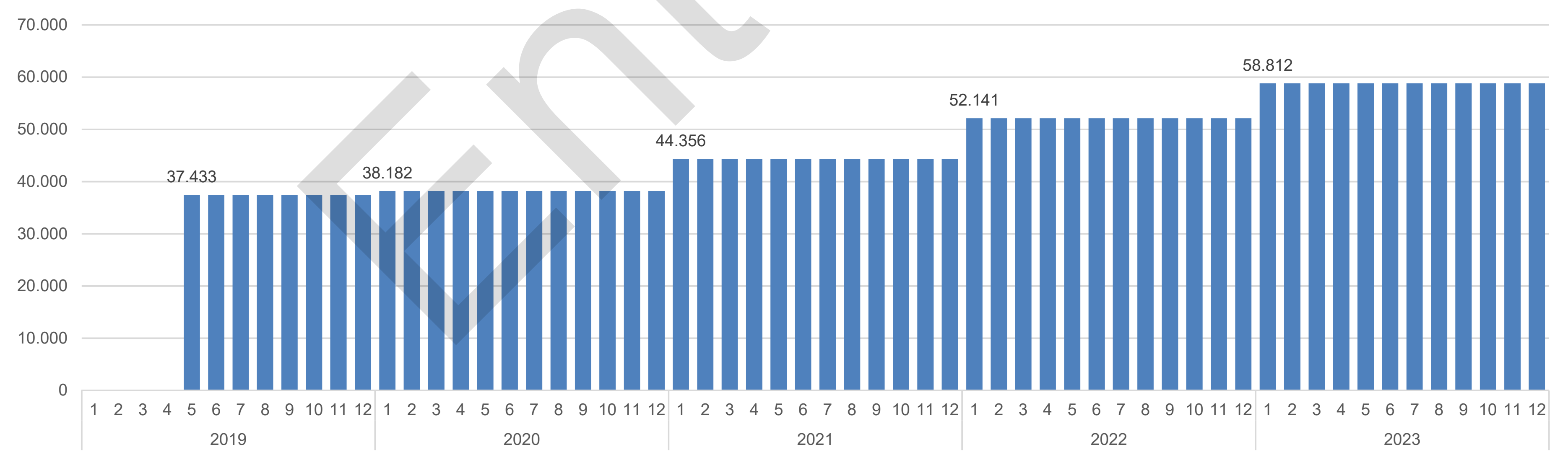
Das Stammkapital fließt zur Gründung am 01.05.2019
Die Zuschüsse 2019 fließen zur Gründung und in den Folgejahren jeweils zum 01.01. des Jahres.
Die Fördermittel fließen jeweilig im April und im September des Jahres
Die Mitgliedsbeiträge sind für Februar des jeweiligen Jahres eingeplant.



► Personal/Jahresgehälter Brutto

N.N. 1	01.05.19	
N.N. 2	01.05.19	
N.N. 3	01.05.19	
N.N. 4	01.05.19	
N.N. 5	01.05.19	
N.N. Marketing	01.05.19	
N.N. Gewerbeaußendienst	01.05.19	EUV
N.N. Gewerbeaußendienst	01.05.19	EUV
N.N. Unternehmensservice	01.01.21	
N.N. ProjektmanagerIn Digital	01.01.22	
N.N. Marketing	01.01.23	

Die Gehälter werden jedes Jahr um 2% erhöht.





2.4 Ausgangssituation und Vorgehensweise

► Kostenarten

Raumkosten	keine, werden vom Gesellschafter EUV übernommen
Personalabrechungskosten	keine, werden vom Gesellschafter EUV übernommen
Versicherungen/Beiträge	Versicherungskosten
Fahrzeugkosten	Leasing Dienstwagen plus lfd. Kosten
Werb-/ Reisekosten	Marketingkosten/Agenturen/Beratung Marketing/Agenturen/Beratung einmalig in 05/2019
Verschiedene Kosten	Porto/Telefon/Handy/Internet, Beiträge Mitgliedschaften, Weiterbildung Gründungskosten einmalig in 05/2019 Steuerberater für Bilanz





	2019		2020		2021		2022		2023	
	absolut	in%	absolut	in%	absolut	in%	absolut	in%	absolut	in%
Umsatz	15.000	100,0%	35.000	100,0%	135.000	100,0%	160.000	100,0%	185.000	100,0%
Angearbeitete Leistung	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Aktivierte Eigenleistung	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Gesamtleistung	15.000	100,0%	35.000	100,0%	135.000	100,0%	160.000	100,0%	185.000	100,0%
Material/Fremdleistungen	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Rohertrag	15.000	100,0%	35.000	100,0%	135.000	100,0%	160.000	100,0%	185.000	100,0%
Sonstige betr. Erträge	420.000	2800,0%	515.000	1471,4%	475.000	351,9%	545.000	340,6%	620.000	335,1%
Betrieblicher Rohertrag	435.000	2900,0%	550.000	1571,4%	610.000	451,9%	705.000	440,6%	805.000	435,1%
1. Personalkosten	299.467	1996,4%	458.185	1309,1%	532.269	394,3%	625.689	391,1%	705.747	381,5%
2. Raumkosten	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
3. Versicherungen/Beitr.	800	5,3%	1.200	3,4%	1.230	0,9%	1.261	0,8%	1.292	0,7%
4. Besondere Kosten	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
5. Fahrzeugkosten	8.000	53,3%	12.000	34,3%	12.300	9,1%	12.608	7,9%	12.923	7,0%
6. Werbe-/ Reisekosten	79.400	529,3%	50.400	144,0%	51.660	38,3%	52.952	33,1%	75.191	40,6%
7. Kosten Warenabgabe	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
8. Instandh./Werkzeuge	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
9. Verschiedene Kosten	23.000	153,3%	17.000	48,6%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Summe der fixen Kosten	410.667	2737,8%	538.785	1539,4%	597.459	442,6%	692.509	432,8%	795.153	429,8%
EBITDA	24.333	162,2%	11.215	32,0%	12.541	9,3%	12.491	7,8%	9.847	5,3%
Abschreibungen	2.778	18,5%	4.167	11,9%	4.167	3,1%	4.167	2,6%	4.167	2,3%
EBIT	21.555	143,7%	7.049	20,1%	8.374	6,2%	8.324	5,2%	5.681	3,1%
Sonstiger AO-Aufwand	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Zinsaufwand	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Zuschüsse	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Sonstiger AO-Ertrag	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
EBT	21.555	143,7%	7.049	20,1%	8.374	6,2%	8.324	5,2%	5.681	3,1%
Steuern	7.005	46,7%	2.291	6,5%	2.722	2,0%	2.705	1,7%	1.846	1,0%
Ergebnis nach Steuern	14.550	97,0%	4.758	13,6%	5.652	4,2%	5.619	3,5%	3.834	2,1%

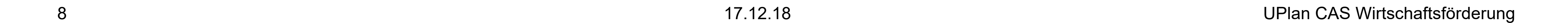




3.2 Cashflow 2019 - 2023

Cashflow

	2019	2020	2021	2022	2023
EBT	21.555	7.049	8.374	8.324	5.681
Abschreibungen	2.778	4.167	4.167	4.167	4.167
Steuern	-7.005	-2.291	-2.722	-2.705	-1.846
Privatentnahmen	0	0	0	0	0
Veränderung Debitoren	0	0	0	0	0
Veränderung Kreditoren	0	0	0	0	0
Bestandsveränderung	0	0	0	0	0
Anzahlungen	0	0	0	0	0
Veränderung Steuerverbindlichkeiten	1.751	0	0	0	0
Sonst. VB und VG, Rückst., RAP	0	0	0	0	0
Buchverrechnung, Sonstiges	0	0	0	0	0
Operating Cashflow	19.079	8.924	9.819	9.786	8.001
Erhöhung/Verminderung AV	-25.000	0	0	0	0
Erlöse aus Anlagenverkäufen	0	0	0	0	0
Investing Cashflow	-25.000	0	0	0	0
Eigenmittel	25.000	0	0	0	0
Finanzmittel	0	0	0	0	0
Ford./Verb. verb. Unternehmen	0	0	0	0	0
Gesellschafterdarlehen ohne R	0	0	0	0	0
Financing Cashflow	25.000	0	0	0	0
Total Cashflow	19.079	8.924	9.819	9.786	8.001







3.3.1 Planbilanz Aktiva 2019 - 2023

AKTIVA					
(jährlich)	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
A. Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0
Grundstücke/grundstücksgleiche Rechte	0	0	0	0	0
Sachanlagen	22.222	18.056	13.889	9.722	5.556
Anzahlungen/Anlagen im Bau	0	0	0	0	0
Finanzanlagen	0	0	0	0	0
Summe Anlagevermögen	22.222	18.056	13.889	9.722	5.556
B. Umlaufvermögen					
Vorräte: Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0	0	0
unfertige Erzeugnisse bzw. Leistungen	0	0	0	0	0
Erhaltene Anzahl. aktivische Verr.	0	0	0	0	0
Geleistete Anzahlungen	0	0	0	0	0
Forderungen aus Lieferungen und Leistu	0	0	0	0	0
Forderungen aus Steuerzahlungen	0	0	0	0	0
Forderungen gg. verb. Unternehmen	0	0	0	0	0
Sonstige Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0
Wertpapiere	0	0	0	0	0
Kasse	19.079	28.003	37.822	47.608	55.609
Summe Umlaufvermögen	19.079	28.003	37.822	47.608	55.609
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0
Bilanzsumme	41.301	46.059	51.711	57.330	61.165

Aktiva Struktur					
	2019	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
A. Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Grundstücke/grundstücksgleiche Rechte	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Sachanlagen	53,8%	39,2%	26,9%	17,0%	9,1%
Anzahlungen/Anlagen im Bau	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Finanzanlagen	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Summe Anlagevermögen	53,8%	39,2%	26,9%	17,0%	9,1%
B. Umlaufvermögen					
Vorräte: Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
unfertige Erzeugnisse bzw. Leistungen	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Erhaltene Anzahl. aktivische Verr.	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Geleistete Anzahlungen	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Forderungen aus Lieferungen und Leistu	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Forderungen aus Steuerzahlungen	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Forderungen gg. verb. Unternehmen	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Sonstige Vermögensgegenstände	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Wertpapiere	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Kasse	46,2%	60,8%	73,1%	83,0%	90,9%
Summe Umlaufvermögen	46,2%	60,8%	73,1%	83,0%	90,9%
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Bilanzsumme	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%





3.3.2 Planbilanz Passiva 2019 - 2023

PASSIVA

(jährlich)	2019	2020	2021	2022	2023
A. Eigenkapital					
Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Verb. ggü. Ges. (EK-Charakter)	0	0	0	0	0
Nachrangkapital/Stille Bet./Genussr.	0	0	0	0	0
Kapitalrücklage	0	0	0	0	0
Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0
Privatentnahmen	0	0	0	0	0
Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0	14.550	19.307	24.960	30.579
Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag	14.550	4.758	5.652	5.619	3.834
Summe Eigenkapital	39.550	44.307	49.960	55.579	59.413
B. Rückstellungen	0	0	0	0	0
C. Verbindlichkeiten					
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschafter	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstitu	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leis	0	0	0	0	0
Erhaltene Anzahlungen	0	0	0	0	0
Erhaltene Anzahl. aktivische Verr.	0	0	0	0	0
Kurzfristige Bankverbindlichkeiten	0	0	0	0	0
Steuerverbindlichkeiten	1.751	1.751	1.751	1.751	1.751
Verbindl. gegenüber verb. Unternehmen	0	0	0	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0
Summe Verbindlichkeiten	1.751	1.751	1.751	1.751	1.751
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0
Bilanzsumme	41.301	46.059	51.711	57.330	61.165

Passiva Struktur

	2019	2020	2021	2022	2023
A. Eigenkapital					
Gezeichnetes Kapital	60,5%	54,3%	48,3%	43,6%	40,9%
Verb. ggü. Ges. (EK-Charakter)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Nachrangkapital/Stille Bet./Genussr.	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Kapitalrücklage	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Gewinnrücklagen	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Privatentnahmen	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0,0%	31,6%	37,3%	43,5%	50,0%
Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag	35,2%	10,3%	10,9%	9,8%	6,3%
Summe Eigenkapital	95,8%	96,2%	96,6%	96,9%	97,1%
B. Rückstellungen	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
C. Verbindlichkeiten					
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschafter	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstitu	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leis	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Erhaltene Anzahlungen	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Erhaltene Anzahl. aktivische Verr.	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Kurzfristige Bankverbindlichkeiten	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Steuerverbindlichkeiten	4,2%	3,8%	3,4%	3,1%	2,9%
Verbindl. gegenüber verb. Unternehmen	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Sonstige Verbindlichkeiten	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Summe Verbindlichkeiten	4,2%	3,8%	3,4%	3,1%	2,9%
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Bilanzsumme	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%



4.1.1 GuV 2019

(monatlich)	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dez	Jahr	Jahr
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Sum.	% v. GL.
Umsatz						15.000							15.000	100,0%
Angearbeitete Leistung													0	0,0%
Aktivierte Eigenleistung													0	0,0%
Gesamtleistung						15.000							15.000	100,0%
Material/Fremdleistungen													0	0,0%
Rohertrag						15.000							15.000	100,0%
Sonstige betr. Erträge					420.000								420.000	2800,0%
Betrieblicher Rohertrag					420.000	15.000							435.000	2900,0%
1. Personalkosten					37.433	37.433	37.433	37.433	37.433	37.433	37.433	37.433	299.467	1996,4%
2. Raumkosten													0	0,0%
3. Versicherungen/Beitr.					100	100	100	100	100	100	100	100	800	5,3%
4. Besondere Kosten													0	0,0%
5. Fahrzeugkosten					1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	8.000	53,3%
6. Werbe-/ Reisekosten					50.000	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200	79.400	529,3%
7. Kosten Warenabgabe													0	0,0%
8. Instandh./Werkzeuge													0	0,0%
9. Verschiedene Kosten					11.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	6.000	23.000	153,3%
Summe der fixen Kosten					99.533	43.733	43.733	43.733	43.733	43.733	43.733	48.733	410.667	2737,8%
EBITDA					320.467	-28.733	-43.733	-43.733	-43.733	-43.733	-43.733	-48.733	24.333	162,2%
Abschreibungen					347	347	347	347	347	347	347	347	2.778	18,5%
EBIT					320.119	-29.081	-44.081	-44.081	-44.081	-44.081	-44.081	-49.081	21.555	143,7%
Sonstiger AO-Aufwand													0	0,0%
Zinsaufwand													0	0,0%
Zuschüsse													0	0,0%
Sonstiger AO-Ertrag													0	0,0%
EBT					320.119	-29.081	-44.081	-44.081	-44.081	-44.081	-44.081	-49.081	21.555	143,7%
Steuern					876	876	876	876	876	876	876	876	7.005	46,7%
Ergebnis nach Steuern					319.244	-29.956	-44.956	-44.956	-44.956	-44.956	-44.956	-49.956	14.550	97,0%
+ Übertrag						319.244	289.287	244.331	199.375	154.419	109.462	64.506		
Erfolg kumuliert					319.244	289.287	244.331	199.375	154.419	109.462	64.506	14.550		





4.1.2 GuV 2020

(monatlich)	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dez	Jahr	Jahr
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Sum.	% v. GL.
Umsatz		35.000											35.000	100,0%
Angearbeitete Leistung													0	0,0%
Aktivierte Eigenleistung													0	0,0%
Gesamtleistung		35.000											35.000	100,0%
Material/Fremdleistungen													0	0,0%
Rohertrag		35.000											35.000	100,0%
Sonstige betr. Erträge	515.000												515.000	1471,4%
Betrieblicher Rohertrag	515.000	35.000											550.000	1571,4%
1. Personalkosten	38.182	38.182	38.182	38.182	38.182	38.182	38.182	38.182	38.182	38.182	38.182	38.182	458.185	1309,1%
2. Raumkosten													0	0,0%
3. Versicherungen/Beitr.	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1.200	3,4%
4. Besondere Kosten													0	0,0%
5. Fahrzeugkosten	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	12.000	34,3%
6. Werbe-/ Reisekosten	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200	50.400	144,0%
7. Kosten Warenabgabe													0	0,0%
8. Instandh./Werkzeuge													0	0,0%
9. Verschiedene Kosten	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	6.000	17.000	48,6%
Summe der fixen Kosten	44.482	44.482	44.482	44.482	44.482	44.482	44.482	44.482	44.482	44.482	44.482	49.482	538.785	1539,4%
EBITDA	470.518	-9.482	-44.482	-44.482	-44.482	-44.482	-44.482	-44.482	-44.482	-44.482	-44.482	-49.482	11.215	32,0%
Abschreibungen	347	347	347	347	347	347	347	347	347	347	347	347	4.167	11,9%
EBIT	470.171	-9.829	-44.829	-44.829	-44.829	-44.829	-44.829	-44.829	-44.829	-44.829	-44.829	-49.829	7.049	20,1%
Sonstiger AO-Aufwand													0	0,0%
Zinsaufwand													0	0,0%
Zuschüsse													0	0,0%
Sonstiger AO-Ertrag													0	0,0%
EBT	470.171	-9.829	-44.829	-44.829	-44.829	-44.829	-44.829	-44.829	-44.829	-44.829	-44.829	-49.829	7.049	20,1%
Steuern	191	191	191	191	191	191	191	191	191	191	191	191	2.291	6,5%
Ergebnis nach Steuern	469.980	-10.020	-45.020	-45.020	-45.020	-45.020	-45.020	-45.020	-45.020	-45.020	-45.020	-50.020	4.758	13,6%
+ Übertrag		469.980	459.960	414.939	369.919	324.899	279.879	234.859	189.838	144.818	99.798	54.778		
Erfolg kumuliert	469.980	459.960	414.939	369.919	324.899	279.879	234.859	189.838	144.818	99.798	54.778	4.758		



4.2.1 Liquidität 2019

(monatlich)	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dez	Jahr
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Sum.
Umsatz							15.000						15.000
Sonstige betr. Erträge					420.000								420.000
Sonstiger AO-Ertrag													0
Tilgung aktiv. Darlehen													0
Debitoren													0
Erhaltene Anzahlungen													0
Summe Einzahlungen					420.000		15.000						435.000
Kreditoren													0
Sonstiger AO-Aufwand													0
Investitionen					25.000								25.000
Desinvestitionen													0
Bestandsveränderung													0
Material/Fremdleistungen													0
Geleistete Anzahlungen													0
Summe der fixen Kosten					62.100	6.300	6.300	6.300	6.300	6.300	6.300	11.300	111.200
Personalkosten					37.433	37.433	37.433	37.433	37.433	37.433	37.433	37.433	299.467
Privatentnahme													0
Zinsen													0
Zinsen aus KK													0
Ertragsteuern					943	808		943	808		943	808	5.254
Sonst. Vermögensggst.													0
Tilgung													0
Summe Auszahlungen					125.476	44.542	43.733	44.676	44.542	43.733	44.676	49.542	440.921
Über-/Unterdeckung					294.524	-44.542	-28.733	-44.676	-44.542	-43.733	-44.676	-49.542	-5.921
Eigenkapital					25.000								25.000
Mittelfr. Finanzmittel													0
Zuschüsse													0
Finanzmittel					25.000								25.000
Kontostand					319.524	274.982	246.248	201.572	157.030	113.297	68.620	19.079	
Kontokorrentlinie													
Liquiditätsreserve					319.524	274.982	246.248	201.572	157.030	113.297	68.620	19.079	



4.2.2 Liquidität 2020

(monatlich)		Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dez	Jahr
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Sum.
Umsatz				35.000										35.000
Sonstige betr. Erträge		515.000												515.000
Sonstiger AO-Ertrag														0
Tilgung aktiv. Darlehen														0
Debitoren														0
Erhaltene Anzahlungen														0
Summe Einzahlungen		515.000		35.000										550.000
Kreditoren														0
Sonstiger AO-Aufwand														0
Investitionen														0
Desinvestitionen														0
Bestandsveränderung														0
Material/Fremdleistungen														0
Geleistete Anzahlungen														0
Summe der fixen Kosten		6.300	6.300	6.300	6.300	6.300	6.300	6.300	6.300	6.300	6.300	6.300	11.300	80.600
Personalkosten		38.182	38.182	38.182	38.182	38.182	38.182	38.182	38.182	38.182	38.182	38.182	38.182	458.185
Privatentnahme														0
Zinsen														0
Zinsen aus KK														0
Ertragsteuern			308	264		308	264		308	264		308	264	2.291
Sonst. Vermögensggst.														0
Tilgung														0
Summe Auszahlungen		44.482	44.790	44.746	44.482	44.790	44.746	44.482	44.790	44.746	44.482	44.790	49.746	541.076
Über-/Unterdeckung		470.518	-44.790	-9.746	-44.482	-44.790	-44.746	-44.482	-44.790	-44.746	-44.482	-44.790	-49.746	8.924
Eigenkapital														0
Mittelfr. Finanzmittel														0
Zuschüsse														0
Finanzmittel														0
Kontostand	19.079	489.597	444.806	435.060	390.578	345.787	301.041	256.559	211.768	167.022	122.540	77.750	28.003	
Kontokorrentlinie														
Liquiditätsreserve		489.597	444.806	435.060	390.578	345.787	301.041	256.559	211.768	167.022	122.540	77.750	28.003	




4.3.1 Planbilanz Aktiva 2019

2019 (monatlich)	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dez
AKTIVA												
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Anlagevermögen												
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grundstücke/grundstücksgleiche Rechte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sachanlagen	0	0	0	0	24.653	24.306	23.958	23.611	23.264	22.917	22.569	22.222
Anzahlungen/Anlagen im Bau	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Anlagevermögen	0	0	0	0	24.653	24.306	23.958	23.611	23.264	22.917	22.569	22.222
B. Umlaufvermögen												
Vorräte: Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
unfertige Erzeugnisse bzw. Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Erhaltene Anzahl. aktivische Verr.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Geleistete Anzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0	0	0	15.000	0	0	0	0	0	0
Forderungen aus Steuerzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forderungen gg. verb. Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wertpapiere	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kasse	0	0	0	0	319.524	274.982	246.248	201.572	157.030	113.297	68.620	19.079
Summe Umlaufvermögen	0	0	0	0	319.524	289.982	246.248	201.572	157.030	113.297	68.620	19.079
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bilanzsumme	0	0	0	0	344.176	314.287	270.207	225.183	180.294	136.214	91.190	41.301





4.3.2 Planbilanz Passiva 2019

2019					PASSIVA							
(monatlich)	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dez
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Eigenkapital												
Gezeichnetes Kapital	0	0	0	0	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Verb. ggü. Ges. (EK-Charakter)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nachrangkapital/Stille Bet./Genussr.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalrücklage	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Privatentnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0	0	0	0	0	319.244	289.287	244.331	199.375	154.419	109.462	64.506
Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	319.244	-29.956	-44.956	-44.956	-44.956	-44.956	-44.956	-49.956
Summe Eigenkapital	0	0	0	0	344.244	314.287	269.331	224.375	179.419	134.462	89.506	39.550
B. Rückstellungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Verbindlichkeiten												
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschafter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Erhaltene Anzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Erhaltene Anzahl. aktivische Verr.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kurzfristige Bankverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Steuerverbindlichkeiten	0	0	0	0	-67	0	876	808	876	1.751	1.684	1.751
Verbindl. gegenüber verb. Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Verbindlichkeiten	0	0	0	0	-67	0	876	808	876	1.751	1.684	1.751
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bilanzsumme	0	0	0	0	344.176	314.287	270.207	225.183	180.294	136.214	91.190	41.301





4.3.3 Planbilanz Aktiva 2020

2020 (monatlich)	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dez
AKTIVA												
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Anlagevermögen												
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grundstücke/grundstücksgleiche Rechte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sachanlagen	21.875	21.528	21.181	20.833	20.486	20.139	19.792	19.444	19.097	18.750	18.403	18.056
Anzahlungen/Anlagen im Bau	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Anlagevermögen	21.875	21.528	21.181	20.833	20.486	20.139	19.792	19.444	19.097	18.750	18.403	18.056
B. Umlaufvermögen												
Vorräte: Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
unfertige Erzeugnisse bzw. Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Erhaltene Anzahl. aktivische Verr.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Geleistete Anzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0	35.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forderungen aus Steuerzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forderungen gg. verb. Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wertpapiere	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kasse	489.597	444.806	435.060	390.578	345.787	301.041	256.559	211.768	167.022	122.540	77.750	28.003
Summe Umlaufvermögen	489.597	479.806	435.060	390.578	345.787	301.041	256.559	211.768	167.022	122.540	77.750	28.003
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bilanzsumme	511.472	501.334	456.240	411.411	366.273	321.180	276.351	231.213	186.119	141.290	96.152	46.059





4.3.4 Planbilanz Passiva 2020

2020						PASSIVA						
(monatlich)	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dez
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Eigenkapital												
Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Verb. ggü. Ges. (EK-Charakter)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nachrangkapital/Stille Bet./Genussr.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalrücklage	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Privatentnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gewinnvortrag/Verlustvortrag	14.550	484.529	474.509	429.489	384.469	339.449	294.429	249.408	204.388	159.368	114.348	69.328
Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag	469.980	-10.020	-45.020	-45.020	-45.020	-45.020	-45.020	-45.020	-45.020	-45.020	-45.020	-50.020
Summe Eigenkapital	509.529	499.509	454.489	409.469	364.449	319.429	274.408	229.388	184.368	139.348	94.328	44.307
B. Rückstellungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Verbindlichkeiten												
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschafter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Erhaltene Anzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Erhaltene Anzahl. aktivische Verr.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kurzfristige Bankverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Steuerverbindlichkeiten	1.942	1.825	1.751	1.942	1.825	1.751	1.942	1.825	1.751	1.942	1.825	1.751
Verbindl. gegenüber verb. Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Verbindlichkeiten	1.942	1.825	1.751	1.942	1.825	1.751	1.942	1.825	1.751	1.942	1.825	1.751
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bilanzsumme	511.472	501.334	456.240	411.411	366.273	321.180	276.351	231.213	186.119	141.290	96.152	46.059



4.4 Cashflow 2019

(monatlich)	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dez	Jahr
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Sum.
EBT	0	0	0	0	320.119	-29.081	-44.081	-44.081	-44.081	-44.081	-44.081	-49.081	21.555
Abschreibungen	0	0	0	0	347	347	347	347	347	347	347	347	2.778
Steuern	0	0	0	0	-876	-876	-876	-876	-876	-876	-876	-876	-7.005
Privatentnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Veränderung Debitoren	0	0	0	0	0	-15.000	15.000	0	0	0	0	0	0
Veränderung Kreditoren	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bestandsveränderung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Veränderung Steuerverbindlichkeiten	0	0	0	0	-67	67	876	-67	67	876	-67	67	1.751
Sonst. VB und VG, Rückst., RAP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Buchverrechnung, Sonstiges	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Operating Cashflow	0	0	0	0	319.524	-44.542	-28.733	-44.676	-44.542	-43.733	-44.676	-49.542	19.079
Erhöhung/Verminderung AV	0	0	0	0	-25.000	0	0	0	0	0	0	0	-25.000
Erlöse aus Anlagenverkäufen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investing Cashflow	0	0	0	0	-25.000	0	0	0	0	0	0	0	-25.000
Eigenmittel	0	0	0	0	25.000	0	0	0	0	0	0	0	25.000
Finanzmittel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ford./Verb. verb. Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesellschafterdarlehen ohne R	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financing Cashflow	0	0	0	0	25.000	0	0	0	0	0	0	0	25.000
Total Cashflow	0	0	0	0	319.524	-44.542	-28.733	-44.676	-44.542	-43.733	-44.676	-49.542	19.079

Verringerung der Debitoren bedeutet Liquiditätsverbesserung, daher plus
Verringerung der Kreditoren bedeutet Liquiditätsverschlechterung, daher minus
Erhöhung der Bestände bedeutet Liquiditätsverschlechterung, daher minus

Erhöhung der Debitoren bedeutet Liquiditätsverschlechterung, daher minus
Erhöhung der Kreditoren bedeutet Liquiditätsverbesserungen, daher plus
Verringerung der Bestände bedeutet Liquiditätsverbesserung, daher plus

Operating cashflow kumul	0	0	0	0	319.524	274.982	246.248	201.572	157.030	113.297	68.620	19.079
Investing cashflow kumul	0	0	0	0	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
Financing cashflow kumul	0	0	0	0	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Total Cashflow Kumul.	0	0	0	0	319.524	274.982	246.248	201.572	157.030	113.297	68.620	19.079

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!
Fragen?

ExperConsult
Martin-Schmeißer-Weg 12
44227 Dortmund
www.experconsult.de

Ansprechpartner
Markus Wessel
E-Mail: m.wessel@experconsult.de
Telefon: 0231 75443-240

